

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير الشخص المحدود

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

العنوان: ٦٧٦٦ - برج رئيسى لتنمية
نادر بيه راجه الناصر

Al Mird

ال مدحى ملائى
محمدى رفعت

جعفر



الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠١٤ أكتوبر

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركزالي للشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها - والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعروفة عليها.

عن الخراشي وشركاه

سلیمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



مذكرة وهي مزارز

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية - غير مراجعة

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٤٦,٣٥٢	١١,٦٤٠,٥٤	٣
-	٩٦,٥٤٦,١٨٥	٤
١٥,٧٦٨,١٠٧	١٥,٣٧٨,٠٧٤	
٢,٤٠٣,٤٩٧	٢,١٦٢,٨٧٣	
-	١٠,٥٤٠,٢٠٠	٥
٨,٦٠٢,٢٧٩	٧,٩٣٢,٧٩٤	
٣٢,٥٢٠,٢٣٥	١٤٣,٧٤٠,١٨٠	
٦٠,٨٣٠,٣٧٠	٣٨,٦٠٥,٨١٥	٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧
١١٤,٨٩٥,٠٠٤	١٢٥,٣٢٦,١٢٤	
-	١٠,٥٩٢,٣٤٨	
-	٢٢٤,٨٢٩	
٩٢,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠	
١٧٧,٨١٧,٣٧٤	١٧٦,٨٩٦,٩٦٦	
٢١٠,٣٣٧,٦٠٩	٢٢٠,٦٣٧,١٤٦	
الموجودات المتداولة:		
النقد في الصندوق ولدى البنوك		
استثمارات في أوراق مالية للتجار		
مدينون تجاريون - بالصافي		
الخزون		
مخزون أراضي		
أرصدة مدينة أخرى		
إجمالي الموجودات المتداولة:		
الموجودات غير المتداولة:		
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى		
استثمارات في أراضي		
الأصول الثابتة - بالصافي		
دفقات رأسمالية		
أعباء تمويلية مؤجلة		
ممتلكات ومعدات متوقفة - بالصافي		
إجمالي الموجودات غير المتداولة:		
إجمالي الموجودات:		
المطلوبات وحقوق المساهمين:		
المطلوبات المتداولة:		
عقود إيجار رأسمالي - متداول		
دائنون تجاريون		
أوراق دفع - متداول		
مستحقات المساهمين		
أرصدة دائنة أخرى		
مخصص الزكاة		
إجمالي المطلوبات المتداولة:		
عقود إيجار رأسمالي - غير متداول		
أوراق دفع - غير متداول		
مخصص ترك الخدمة		
إجمالي المطلوبات:		
حقوق المساهمين:		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح (خسائر) متراكمة		
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع		
إجمالي حقوق المساهمين:		
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين:		



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[Signature]

[Signature]

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مجد"

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراعحة)



من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٩٨٧,٧٣٣	٤٣,٤٨٠,٣٤٩	١٢,٤٥٧,٨٩٥	١٥,١٤٠,٧٣٦	إيرادات قطاع النقل
-	٥٣,٨٢٧,٠٥٠	-	٣٧,٣٤١,٨٠٠	إيرادات قطاع العقار
(٢٩,٢٣٦,٤٨٣)	(٣٧,٣٢١,٧٠٢)	(١٠,٤٧٨,٢٧٨)	(١٢,٧٠٧,٥٨٨)	تكلفة قطاع النقل
-	(١٣,٤١٤,٦٩٤)	-	(١٠,٣٧٨,٢٨٦)	تكلفة قطاع العقار
٢,٧٥١,٢٥٠	٤٦,٥٧١,٠٠٣	١,٩٧٩,٦١٧	٢٩,٣٩٦,٦٦٢	مجمل الربح
(٦,٠١٣,٢٧٥)	(٨,١٩٣,٣٩٧)	(٢,٠٧٤,٤٠٢)	(٣,٤١٠,٤٤٢)	المصاريف العمومية والإدارية
(٢,٢٦٢,٠١٥)	٣٨,٣٧٧,٦٠٦	(٩٤,٧٨٥)	٢٥,٩٨١,٢٢٠	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
٧,٧٢٥,٦٧٢	٣,٢٦٠,٢٤٥	١,٥٤١,٣٥٣	١,٩٥٢,٣٣٤	نتائج الأعمال الأخرى :
-	٧,٦٨٠,١٣٦	-	٦,١٣٩,٠٣٢	إيرادات استثمارات
١,١٤٠,٦٩٢	-	-	-	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجارة
٣٩٠,٢٠٧	٦٥٢,٤٢٨	١٩,٨٧١	٥٢,٠٩٠	أرباح رأسمالية
-	(٢٢٣,٤٣٩)	-	(٧٥,٢٧٩)	إيرادات متنوعة
٦,٩٩٤,٥٥٦	٤٩,٧٤٦,٩٧٦	١,٤٦٦,٤٢٩	٢٤,٠٤٩,٣٩٧	اطفاء أعباء تمويل
(٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢٧٥,٠٠٠)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٦,٢٤٤,٥٥٦	٤٧,١٢١,٩٧٦	١,٢١٦,٤٢٩	٣٢,٧٧٤,٣٩٧	الزكاة
(٠,١٣)	٢,١٣	(٠,٠١)	١,٤٤	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠,٣٥	٢,٦٢	٠,٠٧	١,٨٢	ربحية (خسارة) السهم للفترة
				من الأعمال الرئيسية
				من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١١

- إيرادات قطاع النقل
- إيرادات قطاع العقار
- تكلفة قطاع النقل
- تكلفة قطاع العقار
- مجمل الربح
- المصاريف العمومية والإدارية
- صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
- نتائج الأعمال الأخرى :
- إيرادات استثمارات
- مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجارة
- أرباح رأسمالية
- إيرادات متنوعة
- اطفاء أعباء تمويل
- صافي دخل الفترة قبل الزكاة
- الزكاة
- صافي دخل الفترة بعد الزكاة
- ربحية (خسارة) السهم للفترة
- من الأعمال الرئيسية
- من صافي الربح

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميراث"
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
الزيادة (النقص) في النقديّة

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٩٩٤,٥٥٦	٤٩,٧٤٦,٩٧٦
٦,٥٩٠,٧٣٦	٩,٣٤٠,٥٠٧
(١,١٤٠,٦٩٢)	-
(٦,٥٣٨,٣١٧)	-
-	(٧,٦٨٠,١٣١)
-	٢٢٢,٤٣٩
٢٤٦,٦٨٩	(٣٤٨,٤٨٩)
(٤١٤,٨٠٤)	١١,٦٩٤,٥٨٥
(٣,٩١١,٣٧٩)	(١,١٢٧,١٣٥)
٦٩٦,٠١٩	(٥,٩٣٩,٤٥٢)
(١,٠٧٦,٢٣٣)	(٣,٦٧٦,٠٧٨)
١٤٧,٩٥	١٦٠,٣٣٤
٨٢٩,٣١	(١,٦٩٨,١٥١)
٢,٤١٨,٩٩١	٥٠,٧٩٦,٤٠٠
٢١,٣٩٨,٩٩٧	-
(٧,٤٦١,٦٥٠)	(٣٧,٧٨٢,٦٦٢)
٤,٠١٠,٤٥٠	٣,٥٥٣,٤١٠
-	(١٠,٥٩٢,٣٤٨)
-	(٥٥,٨٥٠)
-	(٤٤٨,٣٦٨)
(١٠,٦٧٨,٧٥٩)	(٨٨,٨٦٦,٠٤٩)
٧,١٦٩,٠٨٣	(١٣٤,١٩٢,٧٦٨)
(٣٢,٣٥٥)	(١٦,٤٨٢,٤٨١)
-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
-	١٣,٧٢٥,٠٠٠
(٧,٤٨٦,٨٧٥)	(١٤,١٣٢,٠٥٧)
-	(٤٧,٩٨٤)
(٧,٥١٩,٣٣٠)	(٧٥,٩٧٧,٥٢٢)
٢,٠٧٨,٨٤٤	(١٠٩,٤٣٣,٨٩٠)
٣,٦٧٧,٥٠٨	١٢٠,٦١٣,٩٤٤
٥,٧٤٦,٣٥٢	١١,١٨٠,٥٤
١٣,٩٧٦,٢٨٩	١٦,٤٧٤,٤٦٨

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:
 صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
 الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات

ارباح بيع ممتلكات ومعدات متوقفة

ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجارة

إطفاء أعباء تمويل مؤجلة

(زيادة) نقص في المدينون

نقص (زيادة) في المخزون

(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى

(نقص) زيادة في الدائنون

المسدد من الزكاة

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إضافات موجودات ثابتة

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات متوقفة

(زيادة) في دفعات رأسمالية

أصول متوقفة

التغير في أعباء تمويل مؤجلة

(زيادة) في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدد من توزيعات ارباح ومستحقات المساهمين

توزيعات ارباح خلال الفترة

المستلم من أوراق الدفع

المسدد من أوراق الدفع

التغير في عقود إيجار رأسمالي

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي(النقد) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

 حماد



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميره"

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤



مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	توزيعات أرباح ومكافآت المقترحة	الإرباح المتبقية	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٢٨,٢٢٩,٣٨٣	١,٦٩٣,٤٣٠	١٩,٦٠٠,٠٠٠	٦,٢٨٣,٨٥٨	٣٠,٦٥٢,٠٩٥	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٧,١٢١,٩٧٦	-	-	٤٧,١٢١,٩٧٦	-	-
(٢٨,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١٩,٦٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١٤,٧٨١,٠٣٨	١٤,٧٨١,٠٣٨	-	-	-	الرصيد في ١يناير ٢٠١٤
٢٧١,٥٣٢,٣٩٧	١٦,٤٧٤,٤٦٨	-	٤٤,٤٠٥,٨٣٤	٣٠,٦٥٢,٠٩٥	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٦,٠٦٧,٣٨٨	٧,١٣٣,٥٠٠	-	(٥٨,٨٤٢,٢٢٣)	٢٢,٧٧٦,١١١	الرصيد في ١يناير ٢٠١٣
٦,٢٤٤,٥٥٦	-	-	٦,٢٤٤,٥٥٦	-	صافي ربح الفترة
٦,٨٤٢,٧٨٩	٦,٨٤٢,٧٨٩	-	-	-	الحركة على مكاسب غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
١٦٩,١٥٤,٧٣٣	١٣,٩٧٦,٢٨٩	-	(٥٢,٥٩٧,٦٦٧)	٢٧,٧٧٦,١١١	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الدكتور عبد العزيز بن عبد الله

مكي

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ١٤٢٤

إيضاح (١) : الكيان القانوني ورأس المال:

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للنقل والاستثمار - مبرد (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٢٩٠٢ بتاريخ ١٣١٤٠٤هـ.

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في نقل البضائع والهمات بأجر على الطرق البرية بالملكة بموجب ترخيص وزارة النقل رقم ١٠١١٠٧٥٠٠ بتاريخ ٧ ربى الثاني ١٤٣١هـ وخدمات تأجير الطائرات والسفن والسيارات والمقطورات والآلات والمعدات وشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية وإجراء البحوث والدراسات والتطوير الفني والإداري.

ج. رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المصح به ١٦٠ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٦ مليون سهم متساوية القيمة ومدقوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات القائنة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مبرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

تقديرات الإدارة :

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المدينون :

تظهر الدسم الدين التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الدسم .

المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل . كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح . إن مخزون قطع الغيار غير مخصص للبيع .

تحقيق الإيراد :

تمثل الإيرادات قيمة الفواتير التي تم إصدارها لقاء الخدمات المقدمة للعملاء وتحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري ، أما الإيرادات الأخرى فتسجل وقت حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق.



الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ووفقاً لما يلي :

• مباني وإنشاءات	% ٦٥
• قاطرات ومقطورات ووحدات تبريد وسيارات	% ٢٥ - ٦,٥
• تجهيزات ورش وبيوت جاهزة	% ١٥ - ٥
• آلات ومعدات الورش	% ٢٠ - ١٠
• أثاث ومفروشات	% ٢٠ - ١٠

الانخفاض في قيمة الموجودات :

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات المموزة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل و الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات في قائمة الدخل .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة العدالة القابلة للاسترداد له ، على الألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

دفاتر رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ :

يتم إثبات ما يتم إنفاقه على أعمال تحت التنفيذ التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر دفعات رأسمالية وأعمال تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي. ويتم إقفالها كأصول ثابتة ويتم تبويبها حسب طبيعة البند وبما يتوافق مع معيار الأصول الثابتة والمعايير ذات العلاقة

الاستثمارات :

- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .
- يتم إثبات الأرباح والخسائر الحقيقة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
- يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
- تظهر الاستثمارات المقننة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير اثر التقييم على قائمة الدخل.
- تظهر الإستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند إعتماد توزيعها .

المطالبات :

تم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة سدادها مستقبلاً عن المواد والخدمات المستلمة «سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين».

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف بالشركة .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الاحتياطي النظامي :

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الزكاة :

تخضع الشركة لفرضية الزكاة الشرعية وفقاً للتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.

العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يسجلربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح (٣) : النقد في الصندوق ولدي البنوك :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٥,٨٨٢	٢٨٤,٠٩٠	النقد في الصندوق
٥,٢٦٠,٤٧٠	١٠,٨٩٥,٩٦٤	النقد لدى البنوك
٥,٧٤٦,٣٥٢	١١,١٨٠,٠٥٤	الإجمالي

إيضاح (٤) : الاستثمارات في أوراق مالية للاتجار :

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٩٦,٥٤٦,١٧٥ ريال في ٢٠١٤/٩/٣٠ وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت المكاسب غير المحققة من تلك الاستثمارات مبلغ ٧,٦٨٠,١٣٦ ريال تم إدراجها بقائمة الدخل الأولية في ٢٠١٤/٩/٣٠.

إيضاح (٥) : مخزون الأراضي :

بناءً على توصية من إدارة الشركة بوجوب إعادة تصنيف بعض أراضي الشركة ليتناسب تصنيفها مع طبيعة استخدام تلك الأرضي في عمليات البيع والشراء والاستثمار المستمرة لصالح الشركة في الفترة القادمة حيث أن توجهات الإدارة هي التوسع في النشاط العقاري وإعتباره من الأنشطة التشغيلية للشركة ، وافق مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٣ على إعادة تصنيف بعض الأرضي المدرجة ضمن الممتلكات والمعدات إلى مخزون أراضي وبلغ رصيد مخزون الأرضي ١٠,٥٤٠,٢٠٠ ريال في ٢٠١٤/٩/٣٠.

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح (٦) : استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع وأخرى :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٥٥٤,٠٨١	٢١,٨٣١,٣٤٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الاستثمار في شركات
٤٦,٨٥٤,٠٨١	٢٢,١٣١,٣٤٧	الإجمالي
١٣,٩٧٦,٢٨٩	١٦,٤٧٤,٤٦٨	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٦٠,٨٣٠,٣٧٠	٣٨,٦٠٥,٨١٥	صافي الاستثمارات

* تتمثل الاستثمارات في شركات - بالاستثمار في رأس مال الشركة المتحدة لزارع الألبان (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بنسبة ٤٪ وبمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاح (٧) : استثمارات في أراضي :

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة في أرض شمال جدة

* تمثل استثمار في ارض مع اطراف اخري بموجب عقود .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح (٨) : مستحقات المساهمين :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٩٣,٠٥٠	١,٢٩٣,٠٥٠	دائنونا فائض الاكتتاب
١٢,٩٩٦,٤٩٥	١٤,٥٧١,٣١٦	دائنونا أرباح موزعة
١,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٤٠,٦٣٤	كسور تخفيض رأس المال
<u>١٥,٨٣٠,١٧٩</u>	<u>١٧,٤٠٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة :

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٧٧,٩٧٧	٣,٩٢٠,٠٠٠	رصيد ١/١
٧٥٠,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	الزكاة عن الفترة - تقديري
(١,٠٧٦,٢٣٣)	(٣,٦٧٦,٠٧٨)	الزكاة المسددة خلال الفترة
<u>٧٥١,٧٤٤</u>	<u>٢,٨٦٨,٩٢٢</u>	<u>رصيد ٩/٣٠</u>

تم احتساب الزكاة عن الفترة تقديري على أن يتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مفرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٠) : إيرادات الاستثمارات :

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٨٧,٤٥٥	١,٦٨٨,٩١٥
-	٢,٠٧١,٤٣٠
٦,٥٣٨,٢١٧	-
<u>٧,٧٢٥,٦٧٢</u>	<u>٣,٢٦٠,٢٤٥</u>

توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية وشركات
أرباح محققة من أوراق مالية للاتجار
أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية
الإجمالي

إيضاح (١١) : ربحية (خسارة) السهم :

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم من نتائج الأعمال وصافي الدخل للفترة بتقسيم الربح (الخسارة) للفترة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة . وبلغ عدد الأسهم ١٨ مليون سهم.

إيضاح (١٢) : الالتزامات المحتللة :

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٧٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠

خطابات ضمان

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "ميرد"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٢) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠/٩/٢٠١٤.

إيضاح (١٤) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.

إيضاح (١٥) : إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع أرقام الفترة الحالية.

إيضاح (١٦) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية للشركة وفيما يلي بيان بقطاعات الشركة

قطاع النقل:

يتمثل قطاع النقل في نقل البضائع والمهام بأجر على الطرق البرية بالمملكة وخدمات تأجير السيارات والمقطورات وتأجير مخازن التبريد ومحطات الوقود وورش الصيانة وشراء وبيع وصيانة المعدات وألات ذات الصلة بالنقل البري.

قطاع العقار:

يتمثل قطاع العقار بشراء وبيع الأراضي وإقامة المبني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية .

الشركة السعودية للنقل والاستثمار "مجد"
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاح (١٧) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنك والمدينيين والمخزون والدائنين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وتدير الشركة تدفقاتها النقدي عن طريق مراقبة التوفيق بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر ترکز المدينية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينيين، تقوم الشركة بإيداع أرصدقها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتبادر سياسة للحد من حجم أرصدقها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.